

Borgen & Co ApS
Blegdamsvej 104A, 2., 2100 København Ø

CVR-nr. 35 81 55 62

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2016.



Berit Johannsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Borgen & Co ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 14. juni 2016

Direktion



Berit Johannsen



Michele Guarini



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Borgen & Co ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Borgen & Co ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 14. juni 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 34 20 99 36

Ole Skou
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet

Borgen & Co ApS
Blegdamsvej 104A, 2.
2100 København Ø

CVR-nr.: 35 81 55 62
Stiftet: 27. marts 2014
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Berit Johannsen
Michele Guarini

Revisor

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Bankforbindelse

Nykredit



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at fremleje lejemålet Blegdamsvej 104A, 2. sal til selskabets ejer Holding ApS/HUCAMA Group ApS samt Navigent A/S

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 33 t.kr. mod 10 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder der væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	33.239	10.273
1 Personaleomkostninger	-31.080	-12.900
Driftsresultat	2.159	-2.627
Finansielle omkostninger	-2.000	0
Resultat før skat	159	-2.627
Årets resultat	159	-2.627
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	159	0
Disponeret fra overført resultat	0	-2.627
Disponeret i alt	159	-2.627

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Deposita	<u>68.750</u>	<u>68.750</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>68.750</u>	<u>68.750</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>68.750</u>	<u>68.750</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	<u>11.151</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>11.151</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.480</u>	<u>3.018</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>13.631</u>	<u>3.018</u>
	Aktiver i alt	<u>82.381</u>	<u>71.768</u>

**Balance 31. december**

Passiver		
Note	2015	2014
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overkurs ved emission	18.750	18.750
Overført resultat	-2.468	-2.627
Egenkapital i alt	66.282	66.123
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	16.099	5.645
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	16.099	5.645
Gældsforpligtelser i alt	16.099	5.645
Passiver i alt	82.381	71.768

4 Eventualposter

5 Nærtstående parter

**Noter**

	2015	2014		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	10.000	0		
Personaleomkostninger i øvrigt	21.080	12.900		
	31.080	12.900		
2. Deposita				
Kostpris 1. januar 2015	68.750	0		
Tilgang i årets løb	0	68.750		
Kostpris 31. december 2015	68.750	68.750		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	68.750	68.750		
3. Egenkapital				
	Virksomheds-	Overkurs ved	Overført	I alt
	kapital	emission	resultat	
Egenkapital 1. januar 2015	50.000	18.750	-2.627	66.123
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	159	159
Egenkapital 31. december 2015	50.000	18.750	-2.468	66.282

Der har siden selskabets stiftelse ikke været bevægelser på selskabskapitalen.

4. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 3 måneders opsigelse, med en månedlig ydelse på 26.700 kr svarende til 80 t.kr.



Noter

5. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Johannsen & Co ApS c/o Berit Johannsen, Rosenvængets Allé 33, 2100 København Ø

Högelid Holding ApS/HUCAMA Group ApS c/o Michele Guarini, Odensegade 30, 2. th, 2100 København Ø



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Borgen & Co ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder huslejeindtægter samt eksterne omkostninger og finansielle poster.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter diverse personaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.



Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.